

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2022
		10976682		
		4401116190		
		64.99		
		20400	16	
		384		

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация **Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области"** по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности **предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки** по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Некоммерческая организация / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Местонахождение (адрес)
156000, Костромская обл, Кострома г, Советская ул, д. № 9а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аналитическая группа"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6317147420
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	206300034302

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
ПЗ п.3.1	Основные средства	1150	11 592	14 001	14 632
	в том числе:				
	А/м Renault LOGAN , белый		476	687	687
	А/м Renault LOGAN , белый лёд		165	662	662
	Помещение 3 этажа по адресу: г. Кострома, ул.Советская,9А		10 546	10 935	10 935
	Сервер резервного копирования 21-003		192	239	-
	Сервер MIDTOWER SATA SYS-5039C SUPERMICRO 2022-12-001		214	-	-
	А/м HYUNDAI VF (i40) , белый		-	773	773
	Моноблок Lenovo IdeaCentre3 24IMB05 23.8" Full HD i5 10400T 21-001		-	66	-
	Сервер SuperMicro с установленным программным обеспечением 16-002		-	297	297
	Тепловизор Testo 875-2i низкотемпературный 17-001		-	300	300
	Управляемый компактный коммутатор d-link dgs-1100-24A1A EasySmart с 24 портами 21-004		-	42	-
	МФУ (8 шт.)		-	-	365
	Системный блок (12 шт.)		-	-	613
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	17	22	1
	в том числе:				
	1С: ЖКХ 5 мест		17	22	-
	Право использования СБИС		-	-	1
	Итого по разделу I	1100	11 609	14 023	14 632

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
ПЗ п.3.2	Запасы	1210	11	22	25
	в том числе:				
	ГСМ		8	9	25
	Немаркированные конверты		3	5	-
	Прочие (маски, антисептик, аптечка)		-	8	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
ПЗ п.3.2.1	Дебиторская задолженность	1230	352 825	341 484	349 417
	в том числе:				
	предъявленные к оплате собственникам помещений взносы на капитальный ремонт МК, но не оплаченные на отчетную дату		276 485	225 924	237 170
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ПЗ п.3.2.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 316 840	1 142 199	1 015 384
	в том числе:				
	на расчетных счетах		159 642	182 444	145 116
	на специальных счетах		1 157 198	959 754	870 268
ПЗ п.3.2	Прочие оборотные активы	1260	87	-	53
	Итого по разделу II	1200	1 669 763	1 483 705	1 364 879
	БАЛАНС	1600	1 681 372	1 497 728	1 379 511

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
ПЗ п.3.3	Целевые средства	1350	1 640 989	1 457 131	1 323 052
ПЗ п.3.1	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	11 592	-	-
	в том числе:				
	А/м Renault LOGAN , белый		476	-	-
	А/м Renault LOGAN , белый лёд		165	-	-
	Помещение 3 этажа по адресу: г. Кострома, ул.Советская,9А		10 546	-	-
	Сервер резервного копирования 21-003		192	-	-
	Сервер MIDTOWER SATA SYS-5039C SUPERMICRO 2022-12-001		214	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 652 581	1 457 131	1 323 052
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 358	902	-
	в том числе:				
	Займы полученные на специальные счета МКД		1 358	902	-
ПЗ п.3.4.1	Кредиторская задолженность	1520	26 680	38 991	55 705
	Доходы будущих периодов	1530	6	3	16
	в том числе:				
	УФПС Почта России (платежи физических лиц по взносам на капитальный ремонт)		6	3	16
Пояснения 7	Оценочные обязательства	1540	747	701	738
	в том числе:				
	Начисление резерва по отпускным выплатам		574	538	567
	Начисление взносов за счет резерва		173	163	171
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28 791	40 596	56 459
	БАЛАНС	1700	1 681 372	1 497 728	1 379 511



Руководитель

(подпись)

Родионов Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

13 июня 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2022
10976682		
4401116190		
64.99		
20400	16	
384		

Организация Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области"

Идентификационный номер налогоплательщика

Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Некоммерческая организация / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
ПЗ п.6	Проценты к получению	2320	1 105	146
	Проценты к уплате	2330	-	-
ПЗ п.6	Прочие доходы	2340	9 079	2 928
	в том числе:			
	Осуществление строительного контроля		2 627	-
	Пени, штрафы, неустойки за нарушение условий договоров, регресс (возмещение убытков)		6 151	-
	Аренда на размещение оборудования связи		240	-
	Гос.пошлины прошлых лет		61	-
ПЗ п.6	Прочие расходы	2350	(2 320)	(1 958)
	в том числе:			
	Госэкспертиза, в т.ч. повторная		(171)	-
	Работы в рамках гарантийного ремонта		(378)	-
	Услуги банка		-	-
	Доп. работы по решениям суда		(61)	-
	Финансирование текущей АХД, включая уплату налогов		(1 602)	-
	Госпошлина прошлых лет (возврат в доход бюджета)		(108)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 864	1 116
	Налог на прибыль	2410	(214)	(86)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(214)	(86)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 650	1 030

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	7 650	1 030
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



**Родионов Алексей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
Организация	Некоммерческая организация "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области"		2022	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	10976682		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	ИНН	4401116190		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческая организация / Частная собственность	по ОКВЭД 2	64.99		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	20400	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 457 131	1 323 052
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
ПЗ п3.3	Целевые взносы	6220	459 412	355 186
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
ПЗ п3.3	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	7 650	927
	Прочие	6250	-	68 136
	в том числе:			
	Субсидии на осуществление деятельности	6251	-	45 810
	Субсидии на модернизацию лифтового обор. ОБ	6252	-	16 868
	Субсидии на модернизацию лифтового обор. МБ	6253	-	5 458
	Всего поступило средств	6200	467 062	424 249
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(229 215)	(250 390)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
ПЗ п3.3	иные мероприятия	6313	(229 215)	(250 390)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(39 233)	(38 362)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(28 789)	(26 808)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(79)	(123)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(911)	(449)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(259)	(86)
	прочие	6326	(9 196)	(10 895)
ПЗ п3.3	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(14 525)	(1 324)
	Прочие	6350	(233)	(93)
	в том числе:			
	Налог УСН	6351	(226)	(86)
	Налог Транспортный	6352	(7)	(7)
	Всего использовано средств	6300	(283 205)	(290 169)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 640 989	1 457 131



Руководитель

(подпись)

**Родионов Алексей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
				принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:						
	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-



Руководитель
Родионов Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

13 июня 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	214	-	(214)	-
	5250	за 2021г.	-	347	-	(347)	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	214	-	(214)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер Midtower SATA SYS-5039C SUPERMICRO 2022-12-001(за счет %)	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	66	-	(66)	-
Моноблок Lenovo	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	239	-	(239)	-
Сервер резервного копирования	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	42	-	(42)	-
Управляемый компактный коммутатор d-link dgs-1100-24A1A EasySmart с 24 портами							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	1 085	11 070
	5288	-	-	-



Руководитель (Подпись)
Родионов Алексей Владимирович
 (расшифровка подписи)

13 июня 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
 Родионов Алексей
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

13 июня 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаями)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
														22
Запасы - всего	5400	за 2022г.	22	-	22	229 873	(229 885)	-	X	11	-	11		
	5420	за 2021г.	25	-	25	251 394	(251 397)	-	X	22	-	22		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	22	-	22	1 188	(1 199)	-		11	-	11		
Готовая продукция	5402	за 2021г.	25	-	25	1 004	(1 007)	-		22	-	22		
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	228 686	(228 686)	-		-	-	-		
	5425	за 2021г.	-	-	-	250 390	(250 390)	-		-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 Родионов Алексей
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

13 июня 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
															за 2022г.	за 2021г.	выбыло
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
	5510	за 2022г.	341 484	-	1 454 341	-	-	(1 443 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5530	за 2021г.	349 417	-	1 753 968	-	-	(1 761 901)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5511	за 2022г.	109 746	-	406 057	-	-	(431 075)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	62 235	-	609 011	-	-	(561 700)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2022г.	88	-	211	-	-	(159)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	106	-	227	-	-	(240)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5513	за 2022г.	231 645	-	1 048 073	-	-	(1 011 766)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	286 876	-	1 144 730	-	-	(1 189 961)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	341 484	-	1 454 341	-	-	(1 443 000)	-	-	X	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	349 417	-	1 753 968	-	-	(1 761 901)	-	-	X	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	236 237	236 237	184 394	184 394	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	236 027	236 027	184 394	184 394	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	38 991	361 817	-	(372 770)	-	-	X	X	28 038
	5580	за 2021г.	55 705	298 177	-	(314 891)	-	-	-	-	38 991
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	30 693	358 826	-	(370 078)	-	-	-	-	19 441
	5581	за 2021г.	45 562	284 130	-	(298 999)	-	-	-	-	30 693
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	16	58	-	-	-	-	-	-	74
	5583	за 2021г.	45	57	-	(86)	-	-	-	-	16
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	904	2 703	-	(2 249)	-	-	-	-	1 358
	5585	за 2021г.	-	4 103	-	(3 199)	-	-	-	-	904
прочая	5566	за 2022г.	7 378	230	-	(443)	-	-	-	-	7 165
	5586	за 2021г.	10 098	9 887	-	(12 607)	-	-	-	-	7 378
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	38 991	361 817	-	(372 770)	-	X	X	-	28 038
	5570	за 2021г.	55 705	298 177	-	(314 891)	-	X	X	-	38 991

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	210	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель (подпись) _____
 Родионов Алексей
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

13 июня 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	701	747	(701)	-	747
в том числе:						
Начисление резерва по отпускным выплатам	5701	538	574	(538)	-	574
Начисление взносов за счет резерва	5702	163	173	(163)	-	173



Родионов Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

13 июня 2023

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	31 508	17 462	4 555
в том числе:				
Обеспечение обязательств и платежей полученные (Денежные обязательства)	5801	2 270	2 653	2 140
Обеспечение обязательств и платежей полученные (Банковские (независимые) гарантии)	5802	29 237	14 809	2 415
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Родионов Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

13 января 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	38 961	-	45 810	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	38 961	-	45 810	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Родионов Алексей
Владимирович
(расшифровка подписи)

13 июня 2023 г.

Раздел 10.
Некоммерческая организация
«Фонд капитального ремонта
многоквартирных домов
Костромской области»

П о я с н е н и я
к годовой отчетности
за 2022 год

Фонд создан на основании постановления администрации Костромской области от 31 августа 2013 года № 351-а «О создании некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области».

Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области является некоммерческой организацией, созданной в целях формирования региональной системы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов Костромской области, и осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Жилищным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Законом Костромской области от 25 ноября 2013 года № 499-5-ЗКО «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области», другими нормативными правовыми актами Российской Федерации, Костромской области и настоящим уставом.

Предметом деятельности Фонда является обеспечение своевременного проведения капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Костромской области.

Основной целью деятельности Фонда является обеспечение своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области, за счет взносов собственников, формирующих фонды капитального ремонта в таких домах на счете, счетах Фонда, бюджетных средств и иных не запрещенных законом источников финансирования

Основными функциями Фонда являются:

- 1) аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Фонда;
- 2) открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников помещений в многоквартирном доме выбрали Фонд в качестве владельца специального счета. Фонд не вправе отказать собственникам помещений в многоквартирном доме в открытии на свое имя такого счета;
- 3) организация осуществления функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;
- 4) финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета Костромской области и (или) местных бюджетов;
- 5) взаимодействие с органами государственной власти Костромской области и органами местного самоуправления муниципальных образований Костромской области в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, собственники

помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

6) участие в реализации областных программ реформирования жилищно-коммунального хозяйства, в том числе по вопросам повышения энергоэффективности и энергосбережения, модернизации коммунальной инфраструктуры и др.;

7) предоставление поручительства при кредитовании кредитными организациями проектов по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах;

8) субсидирование части процентной ставки по банковским кредитам, полученным на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах;

9) оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах;

10) осуществление контроля за целевым использованием финансовых средств, выделяемых Фондом и (или) полученных при содействии Фонда, приостановление финансирования в случае выявления нецелевого использования средств;

11) подготовка и направление предложений о сроке начала капитального ремонта, необходимом перечне и объеме услуг и (или) работ, их стоимости, порядке и источниках финансирования капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме, других предложений, связанных с проведением такого капитального ремонта, в сроки, предусмотренные Жилищным кодексом Российской Федерации, собственникам помещений в многоквартирном доме, в случае формирования фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

12) обеспечение подготовки задания на оказание услуг и (или) выполнение работ по капитальному ремонту и при необходимости подготовки проектной документации на проведение капитального ремонта, утверждение проектной документации с обеспечением ее качества и соответствия требованиям технических регламентов, стандартов и других нормативных документов;

13) привлечение для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту подрядных организаций, заключение с ними от своего имени соответствующих договоров, в случае формирования фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

14) осуществление контроля качества и сроков оказания услуг и (или) выполнения работ подрядными организациями и соответствия таких услуг и (или) работ требованиям проектной документации, в случае формирования фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

15) осуществление приема выполненных работ (услуг), иных обязанностей, предусмотренных договором о формировании фонда капитального ремонта и об организации проведения капитального ремонта, в случае формирования фонда капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

16) ведение учета средств, поступивших на счет, счета Фонда в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

17) ведение учета средств, поступивших на специальный счет, в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на специальных счетах, открытых на имя Фонда;

18) осуществление методического обеспечения при подготовке региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области.

2. Структура и управление Фондом

Учредителем Фонда является Костромская область. В соответствии с Уставом, функции и полномочия учредителя от имени Костромской области осуществляет департамент строительства, жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Костромской области как уполномоченный исполнительный орган государственной власти Костромской области в сфере жилищно-коммунального хозяйства, действующий на основании Положения о департаменте строительства, жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Костромской области, утвержденного постановлением губернатора Костромской области от 10 октября 2018 года № 214 «О департаменте строительства, жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Костромской области».

Органами управления Фонда являются Правление и генеральный директор, органом надзора - Попечительский совет.

2.1. Попечительский совет

Попечительский совет осуществляет надзор за деятельностью Фонда, в том числе за исполнением принимаемых Правлением и генеральным директором решений, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом законодательства Российской Федерации, Костромской области и документов Фонда.

Попечительский совет осуществляет свою деятельность на общественных началах, члены Попечительского совета не состоят в штате Фонда.

Попечительский совет формируется в количестве пяти человек. Персональный состав Попечительского совета утверждается администрацией Костромской области.

Распоряжением администрации Костромской области от 30 декабря 2013 года №302-ра (в редакции от 08 февраля 2021 года № 26-ра) СОСТАВ ПОПЕЧИТЕЛЬСКОГО СОВЕТА утвержден в следующем составе:

Коновалов Николаевич	Александр	депутат Костромской областной Думы, председатель Попечительского совета (по согласованию)
Иванов Александрович	Денис	директор государственного автономного учреждения Костромской области "Государственная экспертиза Костромской области", заместитель председателя Попечительского совета
Егоров Вячеслав Петрович		начальник областного государственного казенного

	учреждения диспетчерская служба жилищно- коммунального хозяйства"
Мойсюк Виталий Федорович	председатель комиссии по вопросам строительства, ЖКХ и тарифной политики Общественной палаты Костромской области (по согласованию)
Тащев Георгий Георгиевич	депутат Костромской областной Думы, заместитель председателя комитета Костромской областной Думы по жилищно- коммунальному хозяйству и энергетике (по согласованию)

2.2. Правление и генеральный директор Фонда

Правление является коллегиальным органом управления Фонда.

Правление формируется в количестве не менее пяти человек на срок в 3 года. Персональный состав Правления утверждается администрацией Костромской области. Распоряжением администрации Костромской области от 30 декабря 2013 года №302-ра (в редакции от 14 июня 2022 года № 116-ра) СОСТАВ ПРАВЛЕНИЯ утвержден в следующем составе:

Директор областного государственного казенного учреждения «Облстройзаказчик», председатель Правления	Л.Ю. Цветкова
Депутат Костромской областной Думы, председателя комитета Костромской областной Думы по образованию, культуре и делам архивов, заместитель председателя Правления (по согласованию)	Г.А. Полякова
Председатель объединения НКО «Костромское региональное отраслевое объединение работодателей «Союз коммунальных предприятий» (по согласованию)	В.И. Глазунова
Первый заместитель генерального директора НКО «Фонд капитального ремонта», секретарь Правления	М.В. Тырко
Генеральный директор НКО «Фонд капитального ремонта»	А.В. Родионов
Председатель Костромского отделения Общероссийского общественного движения «Народный фронт «За Россию» (по согласованию)	А.В. Холодов
Председатель Костромской областной Ассоциации управляющих и ресурсоснабжающих организаций (по согласованию)	С.В. Жуков

Декан архитектурно-строительного факультета ФГБОУ ВО
«Костромская государственная сельскохозяйственная академия»,
доцент, кандидат технических наук (по согласованию)

С.В. Цыбакин

Депутат Костромской областной Думы (по согласованию)

А.Е. Исаков

Депутат Костромской областной Думы (по согласованию)

И.А. Яхонтов

Основная функция Правления - обеспечение достижения Фондом целей, в интересах которых он был создан.

Генеральный директор Фонда – Родионов Алексей Владимирович, назначен на должность распоряжением губернатора Костромской области от 17 октября 2017 года № 849-р, приказом Департамента топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Костромской области от 20 октября 2017 года № 212-ЛС по настоящее время.

Генеральный директор Фонда является единоличным исполнительным органом управления Фонда.

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 39 человек, за 2022 год составила 37 человек.

3. Бухгалтерская отчетность и существенные способы ведения учета

Бухгалтерская отчетность составлена по правилам, действующим в Российской Федерации.

Согласно статье 32 Закона N 7-ФЗ бухгалтерский учет в некоммерческих организациях ведется в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. При организации и ведении бухгалтерского учета некоммерческие организации руководствуются Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ).

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческие организации руководствуются законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. N 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. N 94н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету (в ред. 19.04.2019 N 61н).

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008),

утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, иными нормативными актами.

Учетная политика на 2022 год, утверждена приказом Генерального директора от 27.12.2021 года № 91-П. Фонд внесено изменение у учетную политику от 30.12.2022года № 96-П в части отражения в бухгалтерском учете основных средств, а также отражения расходов по амортизации, следующими бухгалтерскими записями:

Дт 86 / Кт 83 – Отражение расходования целевых средств на приобретение;

Дт 83 / Кт 02 – Отражение амортизации основных средств.

Основными элементами учетной политики Фонда являются:

- учет средств целевого финансирования по мере начисления и отражается по счету 86 «Целевое финансирование» с использованием отдельных субсчетов:

- 86.01 «Целевое финансирование из бюджета на содержание Фонда»;
- 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления иные»
- 86.03 «Прочее целевое финансирование и поступления капремонт»

- учет взносов собственников помещений многоквартирных домов отражается по счету 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Бухгалтерские записи отражаются следующим образом:

- Дт 76.09 Кт 86.03 – начисление взносов;
- Дт 51 Кт 76.09 – получено взносов на

расчетные(специальные) счета.

- выполнение работ подрядными организациями по капитальному ремонту на счетах регионального оператора (специальных счетах) отражаются в бухгалтерском учете следующими записями Дт20.01/Кт76.05 «Общий котел» (76.06 «Специальные счета») в разрезе субсчетов по видам финансирования, в конце месяца закрываются следующими записями Дт86.03/ Кт20.01.

- денежные средства, полученные на специальные счета по договорам Займа от управляющих компаний, подрядчиков и прочих отражаются в бухгалтерском учете следующими записями Дт55.04(51)/Кт66.03, по мере накопления денежных средств на специальных счетах МКД возвращаются согласно условия договоров Займа (графикам платежей);

- учет целевых средств, поступающих в Фонд на содержание и ведения уставной деятельности, в том числе и предоставление субсидий на софинансирование МКД, отражаются в бухгалтерском учете следующими записями:

- Дт76.86/Кт86.01 – Соглашения на ведение уставной деятельности;
- Дт76.86/Кт86.03 – Соглашения на софинансирование из бюджетов

Учет счета 76.86 в разрезе контрагентов и договоров.

Поступление денежных средств целевого финансирования отражаются следующими бухгалтерскими записями Дт51/Кт76.86.

Использование целевых средств на содержание и ведения уставной деятельности отражаются следующими бухгалтерскими записями Дт26.01/Кт60(68,69,70,71) в конце месяца закрываются следующими записями Дт86.01/Кт26.01.

Учет доходов и расходов от приносящей доход деятельности ведется на счетах 91.01 «Прочие доходы», 91.02 «Прочие расходы»; 26.02 «Общехозяйственные расходы»

Чистая прибыль отчетного года списывается заключительными оборотами декабря в кредит счета 86.02 "Целевое финансирование за счет иных средств" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки" и отражается в бухгалтерском балансе в разделе III "Целевое финансирование" по группе статей "Целевые средства" и в отчете о целевом использовании средств по статье "Прибыль от приносящей доход деятельности". Сумма

чистого убытка отчетного года списывается заключительными оборотами декабря в дебет счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки" с отражением в бухгалтерском балансе в разделе III "Целевое финансирование" по группе статей "Целевые средства" и в отчете о целевом использовании средств в составе использованных средств по статье "Прочие" с выделением в случае существенности обособленной статьи "Убытки от деятельности организации".

3.1. Внеоборотные активы

Первый раздел бухгалтерского баланса – 11 609 тыс. рублей, в том числе:

- балансовая стоимость основных средств – 14 107 тыс. рублей,
- Амортизация основных средств - 2 515 тыс. рублей;
- внеоборотные активы – 17 тыс. рублей,

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 в учетную политику на 2022 год внесены изменения.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам в бухгалтерском учете относят активы, которые одновременно соответствуют следующим критериям:

- имеют материально-вещественную форму;
- способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- предназначены:
 - для использования при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, для охраны окружающей среды в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
 - или для получения дохода от прироста стоимости в долгосрочной (более 12 месяцев) перспективе. При этом купля-продажа такого имущества не относится к обычным видам деятельности организации.

Основные средства разделяют по видам, в частности:

- недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- инвентарь производственный и хозяйственный;

Активы, удовлетворяющие условиям п. п. 4, 11 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, если их стоимость превышает 100 000 руб. Для организации учета основных средств и контроля за их сохранностью с момента приобретения до момента выбытия в местах их эксплуатации и по материально-ответственным лицам, каждому объекту присваивается инвентарный номер независимо от стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. По решению организации допускается начинать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете

Амортизация по основным средствам, начисляется линейным способом. Амортизация отражается на счете 02.

Если стоимость активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС менее установленного лимита 100 тыс. рублей, то в целях обеспечения сохранности активы отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и учитываются на забалансовом счете «МЦ.04.» - «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в количественном и суммовом выражении.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной

ПОЛИТИКИ

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	14 978	(977)	14 001
Итого по разделу I	1100	15 000	(977)	14 023
БАЛАНС	1600	1 498 705	(977)	1 497 728
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Целевой капитал	1320	-	-	-
Целевые средства	1350	1 458 109	(977)	1 457 131
Итого по разделу III	1300	1 458 109	(977)	1 457 131
БАЛАНС	1700	1 498 705	(977)	1 497 728

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Основное средство	На 31 декабря 2022 г.		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Сервер SuperMicro с установленным программным обеспечением 16-002	297	297	-
Тепловизор Testo 875-2i низкотемпературный 17-001 (за счет %)	300	300	-
А/м Renault LOGAN, белый лёд	662	497	165
Помещение 3 этажа по адресу: г. Кострома, ул.Советская,9А	10 935	389	10 546
А/м Renault LOGAN, белый	687	211	476
Моноблок Lenovo IdeaCentre3 24IMB05 23.8" Full HD i5 10400T 21-001			-
Сервер резервного копирования 21-003	239	48	191
Управляемый компактный коммутатор d-link dgs-1100-24A1A EasySmart с 24 портами			-
А/м HYUNDAI VF (i40), белый	773	773	-
Сервер MIDTOWER SATA SYS-5039C	214		214

SUPERMICRO 2022-12-001			
ИТОГО	14 107	2 515	11 592

3.2. Оборотные активы

Второй раздел бухгалтерского баланса – 1 669 763 тыс. рублей, в том числе:

- запасы (материалы) – 11 тыс. рублей, в том числе:
 - ГСМ - 8 тыс. рублей;
 - Немаркированные конверты - 3 тыс. рублей
- дебиторская задолженность – 352 825 тыс. рублей, в том числе:
 - предъявленные к оплате собственникам помещений взносы на капитальный ремонт МК, но не оплаченные на отчетную дату - 276 485 тыс. рублей, из них просроченная дебиторская задолженность в сумме 236 027 тыс. рублей;
- денежные средства и денежные эквиваленты на счетах - 1 316 840 тыс. рублей, в том числе:
 - на расчетных счетах - 159 642 тыс. рублей;
 - на специальных счетах - 1 157 198 тыс. рублей;
- расходы будущих периодов – 87 тыс. рублей, в том числе:
 - лицензии на использование неисключительных прав – 74 тыс. рубле;
 - страховка ОСАГО и прочее – 13 тыс. рублей.

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ", утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н, а также учитываются рекомендации Минфина, представленные в Информации об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций от 24.12.2007г. Материалы при их поступлении как за наличный, а также за безналичный расчет приходуются на соответствующий субсчет счета 10 «Материалы», затем списываются на расходы по уставной деятельности (счет 26 "Общехозяйственные расходы").

3.2.1. Расшифровка дебиторской задолженности

Таблица 1

Строка 1230 "Дебиторская задолженность" графа "на 31 декабря 2022г."	
Счет (наименование счета)	Сумма задолженности в тыс.руб.
60.02.1, Расчеты по авансам, выданным по уставной деятельности	145
62, Расчеты с покупателями и заказчиками	266
68, Расчеты по налогам и сборам	40
69, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	20
71.01, Расчеты с подотчетными лицами	119
76.02, Расчеты по претензиям, в том числе задолженность собственников на капитальный ремонт	53 551
76.05, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	15 007
76.06.1, Расчеты с прочими покупателями и заказчиками СС	15 744
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами с собственниками на капитальный ремонт	267 933
ИТОГО	352 825

3.2.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2022 года региональным оператором открыто 1222 специальных счета и счет («общий котел») для перечисления денежных средств собственников многоквартирных домов на капитальный ремонт в следующих кредитных организациях:

ОАО «Россельхозбанк» - 1 расчетный банковский счет («общий котел») для 2905 многоквартирных домов;

ОАО «Россельхозбанк» - 978 специальных банковских счета;

ОАО «Сбербанк России» - 243 специальных банковских счета;

Филиал Банка ВТБ (ПАО) – 1 специальный банковский счет.

Фондом заключены договоры по приему денежных средств от населения с платежными агентами: ПАО «Сбербанк России», ФГУП «Почта России», АО «Россельхозбанк», ПАО «Промсвязьбанк».

Остаток денежных средств на счете (задаток от подрядных организаций для участия в конкурсе) – 2 270,33 тыс. руб.;

Остаток денежных средств на счете (проценты) – 4 000,90 тыс. руб.;

Остаток денежных средств на счетах (субсидии на ведение уставной деятельности и содержание фонда) – 0,0 тыс. руб.;

Остаток денежных средств на счетах (субсидии областной, муниципальной бюджеты) — 0,0 тыс. руб.;

Остаток средств на счете штрафных санкций – 7 508,92 тыс. руб.;

Остаток денежных средств на счетах, для перечисления взносов на капитальный ремонт -142 901,08 тыс. руб.

Остаток денежных средств на счете (ведение строительного контроля) – 1 607,49 тыс.руб.;

Остаток денежных средств на счете (прочие поступления для распределения на взносы или в доход бюджета) – 1 353,16 тыс. руб.;

Остаток средств на специальных счетах –1 157 197,62 тыс. руб.

Общая сумма поступивших за 2022 год взносов на капитальный ремонт составила 519,54 млн. рублей, из них:

- 259,47 млн. рублей - «общий котел», из которых 183,67 млн. рублей были переведены на специальные счета.

- 260,07 млн. рублей - специальные счета.

Поступившие денежные средства распределены по счетам, открытыми в кредитных организациях.

За 2022 год процент собираемости взносов на капитальный ремонт составил 101%.

3.3. Целевое использование средств

Третий раздел бухгалтерского баланса – 1 640 989 тыс. рублей.

В связи с изменением Учетной политики сделана корректировка счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в счет учета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления иные», а также на основании рекомендации Аудиторского заключения за 2021 год приведена в соответствие строка 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» корректировочной операцией Д-т 86 К-т 83 в сумме 14 107 тыс. рублей.

Отчет о целевом использовании средств:

Стр. 6220 - Целевые взносы в сумме 459 412 тыс. рублей, в том числе:

- взносы на капитальный ремонт МКД – 333 337 тыс. рублей;
- проценты, начисленные на аккумулирование взносов – 78 378 тыс. рублей;
- субсидии ОБ на осуществление деятельности – 38 960,5 тыс. рублей;
- субсидии ОБ на модернизацию лифтового оборудования – 7 665,4 тыс. рублей;
- субсидии МБ на модернизацию лифтового оборудования – 1 070,7 тыс. рублей.

Стр. 6240 - Прибыль от приносящей доход деятельности кредитовый оборот сч.86 в корреспонденции со сч.99 в сумме 7 650 тыс. рублей, в том числе:

Доходы в сумме - 10 184 тыс. рублей, в т.ч.:

Наименование	Сумма тыс.руб.
% на остаток на счете	1 105
Аренда на размещение оборудования связи	240
Пени и штрафы по претензиям в адрес подрядных организаций	6 151
СТРОЙКОНТРОЛЬ	2 627
Госпошлины прошлых лет	61

Расходы в сумме - 2 320 тыс. рублей, в т.ч.:

Наименование	Сумма тыс.руб.
Расходы по судебным решениям	548
Ремонтные и экспертные работы по гарантии	548
Расходы на содержание	1 224

Налог на доходы в сумме - 214 тыс.руб.

Стр. 6313 Расходы на целевые мероприятия (иные) в сумме 229 215 тыс.рублей, в т.ч.:

- Работы по «общему котлу» - 99 757 тыс. рублей;
- Работы по «специальным счетам» - 129 458 тыс. рублей.

Стр. 6330 Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества 14 525 тыс.рублей, в том числе:

- 14 107 тыс. рублей фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества;
- 418 тыс.рублей приобретение оборудования с отражение в МЦ «Материальные ценности.

3.4. Краткосрочные обязательства

Пятый раздел бухгалтерского баланса – 28 791 тыс. рублей, в том числе:

- кредиторская задолженность – 26 680 тыс. рублей, доходы будущих периодов - 3 тыс. рублей;
- заемные средства (при нехватке денежных средств на специальных счетах МКД) – 1 358 тыс. рублей;
- доходы будущих периодов (планируемое поступление платежей физических лиц по взносам на капитальный ремонт) – 6 тыс. рублей;
- оценочные обязательства (резерв предстоящих отпусков с отчислениями) – 747 тыс. рублей.

3.4.1. Расшифровка кредиторской задолженности

Таблица 2

Строка 1520 "Кредиторская задолженность" графа "на 31 декабря 2022г."	
Счет (наименование счета)	Сумма задолженности в тыс.руб.
60.01.1, Расчеты с поставщиками и подрядчиками по уставной деятельности	4 682
60.01.2, Расчеты с поставщиками и подрядчиками по уставной деятельности за счет иных источников	235
68, Расчеты по налогам и сборам	74
76.05, Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	9 006
76.06.1, Расчеты с прочими покупателями и заказчиками СС	8 165
76.06.2, Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (Задатки)	2 270
76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (собственниками на капитальный ремонт)	2 248
ИТОГО	26 680

3.5 Резервы по сомнительным долгам

Поступление взносов на капитальный ремонт не является доходом регионального оператора, признание дебиторской задолженности по их уплате нереальным долгом уменьшает ожидаемый размер фонда капитального ремонта многоквартирного дома, т.е. размер целевых средств. ЖК РФ не устанавливает обязанность регионального оператора оплачивать взносы на капитальный ремонт за свой счет в связи с неплатежами собственников. Соответственно, региональный оператор не имеет оснований для формирования резерва по сомнительным долгам за счет финансовых результатов от прочей деятельности, как того требует п.70 ПБУ 34н.

4. Существенные события после отчетной даты

У Некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Костромской области» отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Фонда и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность:

- Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик, Запорожской и Херсонской областей в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Фонда на постоянной основе отслеживает изменения

сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Фонда. Руководство Фонда принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Фонда могут отличаться от фактических результатов.

- Распространение новой коронавирусной инфекции COVID-19 в 2022 году не оказало существенного влияния на деятельность Фонда, бухгалтерскую отчетность и финансовое положение Фонда.

Фонд продолжает отслеживать и оценивать развитие ситуации, реагировать соответствующим образом.

- Условные активы и обязательства отсутствуют.

- У регионального оператора отсутствует информация по иным событиям о фактах хозяйственной деятельности которая может оказать существенное влияние после отчетной даты на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации.

- В 2021 году региональным оператором был совершен переход на новый программный продукт 1С: Предприятие 8.3 Конфигурации 1С: Расчет квартплаты и бухгалтерия ЖКХ, а также изменение Учетной политики некоммерческой организации с частичным изменением плана счетов и ведения учета.

5. Бухгалтерская отчетность.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некоммерческой организации, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним, по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н, на основании ст.14 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п.1,2 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Некоммерческая организация согласно Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации не представляет отчет о движении денежных средств и Отчет об изменениях капитала, на основании п.85 Приказа Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н (в ред. Приказа Минфина России от 30.12.1999 N 107н).

6. Финансовый результат за 2022 год.

За 2022 год Фондом получен прочий доход в сумме – 10 184 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма тыс.руб.
Получены проценты на остаток на счетах	1 105
40603810151004000002	8
40603810451004000003	114
40603810351004000336	232
40604810851000000622	10
40603810051004000694	509
40603810751004000693	39
40603810051004000335	193
Аренда на размещение оборудования связи	240
Пени и штрафы по претензиям подрядных организаций	6 151

СТРОЙКОНТРОЛЬ	2 627
Гос.пошлины прошлых лет	61

За 2022 год Фондом произведен расход в сумме – 2 320 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма тыс.руб.
Расходы по судебным решениям	548
Ремонтные и экспертные работы по гарантии	548
Расходы на содержание регионального оператора	1 224

Финансовым результатом деятельности Фонда за 2022 года является прибыль в сумме 7 650 тыс. рублей.

7. Прочие сведения

Представленная бухгалтерская отчетность является пересмотренной (исправленной). Исправления бухгалтерской отчетности связаны с технической ошибкой закрытия счетов в автоматизированной системе ведения бухгалтерского учета, при закрытии счетов согласно Главы 18 Учетной политики Фонда « Сумма чистой прибыли отчетного года списывается заключительными оборотами декабря в кредит счета 86.02 "Целевое финансирование за счет иных средств" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки" и отражается в бухгалтерском балансе в разделе III "Целевое финансирование" по группе статей "Целевые средства" и в отчете о целевом использовании средств по статье "Прибыль от приносящей доход деятельности". Сумма чистого убытка отчетного года списывается заключительными оборотами декабря в дебет счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки" с отражением в бухгалтерском балансе в разделе III "Целевое финансирование" по группе статей "Целевые средства" и в отчете о целевом использовании средств в составе использованных средств по статье "Прочие" с выделением в случае существенности обособленной статьи "Убытки от деятельности организации".» при этом в Отчете о финансовых результатах сумма чистой прибыли отражается некорректно, в связи с чем в 2023 году планируется внести изменения в Учетную политику Фонда. Остальные формы бухгалтерской отчетности не пересматривались. Не превышает критерии существенности.

Программный продукт не предусматривает оценку сроков, на которые просрочена оплата взносов. Имеются факты неполного предоставления владельцами специальных счетов информации при смене способа формирования, а также последующим уточнением перечисленных платежей согласно заявлений собственников. Учитывая значительное количество судебных дел, в которых собственники жилья не заявили о пропуске сроков исковой давности, а также добровольную уплату взносов на капитальный ремонт, в том числе, и задолженности со сроком возникновения свыше трех лет, резерв по сомнительным долгам на указанную задолженность не создавался.

Первоначальная бухгалтерская (финансовая) отчетность была представлена в УФНС России по Костромской области № 4400, Правлением Фонда не утверждена. Пересмотренная бухгалтерская (финансовая) отчетность будет представлена во все необходимые инстанции.

8. Перспективы развития Фонда в 2023 году

Перспективные задачи деятельности Фонда в 2023 году:

1. исполнение краткосрочного плана реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Костромской области, на 2023 год:

- мониторинг технического состояния многоквартирных домов, включенных в краткосрочный план реализации региональной программы капитального ремонта;

- проведение торгов по разработке проектно-сметной документации и выполнению работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах;

- осуществление контроля качества и сроков выполнения работ подрядными организациями и соответствия таких работ требованиям проектной документации;

- осуществление контроля за исполнением гарантийных обязательств подрядными организациями после завершения работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах;

2. усиление работы по взысканию дебиторской задолженности;

3. проведение разъяснительной работы с гражданами и представителями муниципальных образований по вопросам проведения капитального ремонта и оплаты взносов на территории Костромской области;

4. участие в приемке работ по капитальному ремонту, проводимых на МКД, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах;

5. осуществление деятельности по проведению строительного контроля на МКД, формирующих фонд капитального ремонта на специальных счетах;

6. осуществление подготовительных работ для организации проведения капитального ремонта в многоквартирных домах в 2023-2025 гг.;

7. продолжение дальнейшего участия Фонда в работе по совершенствованию регионального законодательства в части вопросов, касающихся организации и проведения капитального ремонта многоквартирных домов на территории Костромской области.

Генеральный директор

13.06.2023г



А.В. Родионов

НКО "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА",
4401116190 / 440101001

(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган 4400 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

НКО "ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА", 4401116190 / 440101001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 710099, корректирующий(1), год, 2022г.

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период, отчетный год)

представленной в файле NO_VUNOTCH_4400_4400_4401116190440101001_20230613_07DA3EF9-5350-4AAB-8128-4E9EB39215C3

(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

ИФНС 4400, код 4400

(наименование, код налогового органа)

